

model_declaratie CRISTIRO
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2012 pentru :

Entitate: SC CRISTIRO SA
Judetul: 06-BISTRITA-NASAUD
Adresa: localitatea BISTRITA, str.INDUSTRIEII, nr.5,
Numar din registrul comertului: J06/30/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2313-Fabricare articole de sticla
Cod unic de inregistrare: 567480

Subsemnatul HOSU VIOREL MARCEL,

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de
ADMINISTRATOR

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2012
si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



SC CRISTIRO SA
BISTRITA, STR. Industriei nr.5
CUI R 567480
J06/30/1991
Telefon 0263238106
cristiro@cristiro.ro

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI

pentru anul 2012

Bilantul contabil intocmit pentru anul 2012 s-a realizat pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice ,cu respectarea normelor metodologice privind intocmirea acestuia si a anexelor sale,fiind format din:

- Bilant
- Contul de profit si pierderi
- Date informative
- Note explicative

Contabilitatea societatii este condusa la zi conform prevederilor legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, a OMF 3055/2009 ,respectiv OMF 2869/2010. Nu s-au efectuat compensari intre conturi bilantiere, nici intre venituri si cheltuieli.

La finele anului 2012 s-a efectuat inventarierea patrimoniului conform normelor prevazute de legea contabilitatii, respectiv de OMF 2861/2009.Rezultatele inventarierii au fost analizate de conducerea societatii si valorificate in luna decembrie 2012.

I.REZULTATE FINANCIARE

In urma finalizarii operatiunilor de inchidere pentru anul 2012 s-au inregistrat urmatoarele rezultate:

| | lei |
|----------------------------|-----------|
| -Venituri din exploatare | 6.108.918 |
| -Cheltuieli din exploatare | 6.209.457 |

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| -Rezultat din exploatare (pierdere) | 100.539 |
| -Venituri financiare | 175.058 |
| -Cheltuieli financiare | 308.661 |
| -Rezultat financiar (pierdere) | (133.603) |
| -Rezultat curent (pierdere) | (234.142) |
| -Impozit pe profit | 0 |
| -Rezultat net(pierdere) | (234.142) |

Anul 2012 s-a incheiat cu o pierdere neta in suma de 234.142 lei. Pierderea a fost determinata de lipsa comenzilor suficiente pentru capacitatea de productie detinuta, cresterea semnificativa a tarifulor la utilitati(in special gazul metan) si valoarea mare a dobanzilor bancare.

Firma a desfasurat activitate de productie a articolelor din sticla si activitate de desfacere pe intreg anul 2012.

2.SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

| | LEI |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| TOTAL ACTIV la 31.12.2012 | 7.126.256 |
| ACTIVE IMOBILIZATE | 3.126.270 |
| ACTIVE CIRCULANTE | 3.990.356 |
| Chelt. in avans | 9.630 |
| TOTAL PASIV la 31.12.2012 | 7.126.256 |
| -DATORII ce trebuie platite in termen sub un an | 1.753.531 |
| -DATORII ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an | 439.530 |
| -CAPITALURI PROPRII | 4.933.195 |

3.La 31.12.2012, societatea nu inregistreaza datorii restante la bugetul de stat, sau bugetul asigurarilor sociale, avea in sold datoriile lunii decembrie pentru care a solicitat compensarea cu TVA-ul de rambursat, iar diferenta le-a achitat in termenul legal de plata.

4.Numarul mediu de salariati pentru anul 2012 este de 121 salariati, iar numarul efectiv de personal la 31.12.2012 este de 118 angajati cu norma intreaga, respectiv 3 angajati cu fractiune de norma.

ADMINISTRATOR
SC PROMARKT SRL
prin reprezentant permanent
HOSU VIOREL MARCEL



Flux de lichiditati (cash-flow)

| | | LEI |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| OPERATIUNEA/PERIOADA | | ANUL 2011 |
| I. | ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE | |
| A. | Total intrari de lichiditati din: | 30000 |
| | Aport la capitalul social B9 | |
| | Vanzari de active, inclusiv TVA | 30000 |
| | Credite pe termen lung, din care: | |
| | - Imprumut BCR | |
| | - Alte Credite pe termen mediu si lung | |
| B. | Total iesiri de lichiditati prin: | |
| | Achizitii de active fixe corporale, inclusiv TVA | |
| | Achizitii de active fixe necorporale, inclusiv TVA | |
| | Cresterea investitiilor in curs | |
| C. | Excedent/Deficit de lichiditati (A-B) | 30000 |
| | D1. Rambursari de Credite pe termen mediu si lung, din care: | 0 |
| | - Rate la imprumutul BCR | |
| | - Rate la alte Credite pe termen mediu si lung | |
| | D2. Plati de dobanzi la Credite pe termen mediu si lung, din care: | 0 |
| | - La imprumutul BCR: | |
| | - La alte Credite pe termen mediu si lung | |
| E. | Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare (C-D1-D2) | 30000 |
| II. | ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI | |
| F. | Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA (F1+F2) | 6116089 |
| | F1. Vanzari existente | 6116089 |
| G. | Incasari din activitatea financiara | 6540 |
| H. | TVA incasat | 597077 |
| I. | Credite pe termen scurt-imprum.admin. | 0 |
| J. | Total Intrari de numerar (F+G+H+I) | 6719706 |
| K. | Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care: | 7017551 |
| | K1. Materii prime , materiale,marfuri | 1092696 |
| | K2. Cheltuieli cu personalul -salarii | 1373463 |
| | K3. Cheltuieli cu obligatiile salariale achitate | 1143294 |
| | K4. Alte cheltuieli cu personalul (tichete masa+cadou) | 81666 |
| | K5. Chirii, redevente leasing operational | 697 |
| | K6. Utilitati (energie, apa, gaze etc.) | 2798908 |
| | K7. Transport | 66824 |
| | K8. Costuri functionare birouri | 4187 |
| | K9. Reclama/Publicitate | 11244 |
| | K10. Deplasari | 3161 |
| | K11. Asigurari | 3930 |
| | K12. Intretinere si reparatii | 9564 |
| | K13. Servicii profesionale(alte prestari servicii) | 400229 |
| | K14. Impozite pe cladiri, terenuri, mijloace de transport etc. | 27688 |
| L. | Flux brut exclusiv plati pentru impozit pe profit si TVA (J-K) | -297645 |
| M. | Plati pentru impozite si taxe | 399 |
| | M1. TVA de platit | |
| | M2. Impozit pe profit | 399 |
| N1. | Rambursari de credite pe termen scurt | 50000 |
| N2. | Plati de dobanzi la credite pe termen scurt | 132024 |
| O1. | Plati exceptionale (amenzi, penalitati) | 0 |
| O2. | Rambursari imprumut admin. | |
| P. | Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (M+N1+N2+O1+O2) | 182423 |
| Q. | Flux de numerar din activitatea curenta (L-P) | -480268 |
| III. | FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW) | |
| R. | Flux de lichiditati net al perioadei (Q+E) | -450268 |
| S. | Disponibil de numerar al perioadei precedente | 1137826 |
| T. | Disponibil de numerar curent (S+R) | 687558 |



SC CRISTIRO SA
 CUI 567480 J06/30/1991
 BISTRITA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE 31.12.2012

NOTA 1

I.Activele imobilizate

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoare bruta | | | | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari Pt. depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| | Soldul la inceputul exercitiului financiar | cresteri | Cedari, transferuri si alte reduceri | Soldul la sfarsitul exercitiului financiar | Soldul la inceputul exercitiului financiar | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Soldul la sfarsitul exercitiului financiar |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| Cheltuieli de constituire | | | | | | | | |
| Alte imobilizari necorporale | 29725 | 145 | | 29870 | 25041 | 2339 | | 27380 |
| Constructii | 2431952 | | 12263 | 2419689 | 666867 | 100524 | | 767391 |
| Terenuri | 103438 | | | 103438 | | | | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 3805651 | | 16233 | 3789418 | 2280888 | 144540 | | 2425428 |
| Alte imobilizari corporale | 20225 | | 0 | 20225 | 18848 | 195 | | 19043 |
| Imobilizari corporale in curs | 0 | | | | | | | |
| Imobilizari financiare | 2872 | | | 2872 | | | | |
| Total imobilizari | 6393863 | 145 | 28496 | 6365512 | 2991644 | 247598 | | 3239242 |

NOTA 2

Provizioane

| Denumirea provizionului | Sold la inceput ex financiar | Transferuri in cont | Transferuri din cont | Sold la sf exercitiului fin |
|-------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| - | - | - | - | - |

NOTA 3

Repartizarea profitului

- lei -

| Destinatia profitului | Suma |
|---------------------------------|---------|
| Profit net de repartizat : | |
| -rezerve legale | |
| -acoperirea pierderii contabile | |
| -dividende | |
| Profit nerepartizat : | -234142 |

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

| Denumirea indicatorului | Exercitiul financiar precedent | Exercitiul financiar curent |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 6866670 | 5928734 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 6141856 | 6070206 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 6141856 | 6070206 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 724814 | -141472 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | 471080 | |
| 9. Alte venituri din exploatare | 9877 | 40933 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | 263611 | -100539 |

NOTA 5**Situatia creantelor si datoriilor**

- lei -

| <i>Datorii/Creante</i> | <i>Soldul la sf exerc financiar</i> | <i>Termen de exigibilitate sub 1 an</i> | <i>Termen de exigibilitate sub 1 -5 ani</i> | <i>Termen de exigibilitate sub peste 5 ani</i> |
|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Creante totale | 1199063 | 1199063 | | |
| Creante comerciale | 1124647 | 1124647 | | |
| Creante cu bugetul | 63386 | 63386 | | |
| Alte creante | 11030 | 11030 | | |
| Datorii totale | 2148196 | 1669466 | 478730 | |
| Furnizori | 284985 | 284985 | | |
| Cienti creditorii | | | | |
| Bug.de stat+asigurati salarii | 90265 | 90265 | | |
| Alte datorii | 39200 | | 39200 | |
| Credite bancare | 1294216 | 1294216 | | |
| Alte imprumuturi | 439530 | | 439530 | |

NOTA 6**Principii, politici si metode contabile**

Cu prilejul întocmirii bilanțului contabil încheiat la 31.12.2012 și a anexelor, a Contului de profit și pierdere și a datelor informative au fost respectate principiile și regulile precizate în Reglementările contabile armonizate cu Directivele europene :

principiul continuității activității : situațiile financiare au fost întocmite pornindu-se de la presupunerea că societatea își va continua activitatea în viitor , chiar în condițiile anumitor incertitudini existente în România ca urmare a unor variații neprevizibile ce pot să apară după implementarea politicilor economice curente ;

principiul consecvenței în sensul menținerii modului de prezentare și clasificare a diferitelor elemente din situațiile financiare de la o perioadă la alta ;

contabilitatea de angajamente potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când acestea se produc și nu când se primește și se achită numerarul raportându-se la perioadele aferente;

principiul prudenței în stabilirea rezultatelor și a datoriilor ;

- principiul independentei exercitiului folosit pentru delimitarea in timp a cheltuielilor si veniturilor aferente activitatii desfasurate ;
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- principiul intangibilitatii ;
- principiul necompensarii in sensul ca fiecare element semnificativ a fost prezentat in mod separat in situatiile financiare , ele nefiind cumulate sau compensate ;
- pragul de semnificatie in sensul ca elementele sa ofere pe baza situatiilor financiare informatiile necesare influentarii deciziilor economice ale utilizatorilor .

Conducerea societatii a selectat politicile contabile care sa asigure ca situatiile financiare ofera informatii relevante pentru nevoile decizionale ale utilizatorilor si credibile in sensul ca :

- prezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a societatii ;
- reflecta substanta economica a evenimentelor si tranzactiilor si nu numai forma lor juridica ;
- neutre (nepartinitoare) ;
- prudente : estimarea valorilor in cote se realizeaza cu precautie astfel incat activele sau veniturile sa nu fie supraevaluate , iar cheltuielile subevaluate ;
- concrete sub toate aspectele semnificative .

Au fost de asemenea respectate :

- a) aspectele generale ale tratamentelor contabile referitoare la :

- recunoasterea datoriilor pe baza rationamentului profesional
- evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii lor in patrimoniu
- evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii
- evaluarea si reflectarea in bilantul contabil a elementelor patrimoniale la incheierea exercitiului
- evaluarea bunurilor la data iesirii din patrimoniu (darji in consum) .

- b) regulile speciale privind imobiliarile si activele circulante care au fost incluse in situatiile financiare la costul istoric .

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Ordinului MFP nr. 3055 / 2009, respectiv Ordinului MFP 40/2013.

CRISTIRO S.A.
BISTRITA, STR. INDUSTRIEI, NR.5
J06/30/1991
CUI 567480
NR. 251 DIN 29.04.2013

Adunarea generala ordinara a actionarilor ai societatii CRISTIRO S.A., legal constituita la prima convocare, in data de 29.04.2013, adopta, cu votul unanim al actionarilor prezenti si al reprezentantilor acestora, prezenta

HOTARARE

Art.1 Se aproba descarcarea de gestiune a administratorului societatii pentru exercitiul financiar al anului 2012.

Art.2 Se aproba raportul comisiei cenzorilor pentru exercitiul financiar al anului 2012.

Art.3 Se aproba situatia financiara pentru exercitiul financiar al anului 2012.

Art.4 Se aproba bugetul de venituri si cheltuieli si programul de activitate pentru anul 2013.

Art.5 Efectele prezentei hotarari se rasfrang si asupra actionarilor inscrisi in registrul actionarilor la sfarsitul zilei de 17.05.2013, conform dispozitiilor art.238 din Legea nr.297/2004, privind piata de capital.

Art.6 Se imputerniceste domnul Bodea Paul Cristian, posesor al CI, seria XB, nr.289368, sa efectueze toate formalitatile necesare in vederea depunerii prezentei hotarari la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bistrita-Nasaud.

PRESEDINTELE ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
HOSU VIOREL MARCEL



NOTA 7

Participatii si surse de finantare

- capital social subscris/patrimoniul entitatii :3.870.016,15 lei si este impartit in 1005199 actiuni comune nominative u o valoare nominala de 3,85 lei/actiune. Structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare la finele anului 2012 se prezinta astfel:
- ATC Management srl 52.4371%
- PGM International srl 21.3251%
- alti actionari 26.238 %

-obligatiuni emise:NU E CAZUL

NOTA 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

| | |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| Societatea are la finele anului 121 salariatii si 3 cenzori : | |
| Cheltuieli cu salariile si tichete de masa in anul 2012 | 1.985.736 lei |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in anul 2012 | 603.949 lei |
| Total cost forta de munca | 2.589.685 lei. |

NOTA 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1.Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant) /Datorii curente=
3999986 /1753531=2.28

2. Indicatori de risc:

Capital imprumutat/capital angajatX100

1733746 / 6666941x100=26 %

3. *Viteza de rotatie a activelor imobilizate* - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri/Active Imobilizate=5928734/3126270 =1.9 ori

4. Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri/total active=5928734 / 7126256=0.83 ori

5.Viteza de rotatie a stocurilor-aproximeaza de cate ori a fost rulat stocul intr-un exercitiu financiar

Costul vanzarilor/stoc mediu=5928734 / 2200248=2.7 ori

6.Viteza de rotatie a debitelor clienti

-calculeaza eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale

sold mediu clienti/cifra de afaceri X365= 880103 / 5928734x365=54 zile

8.Viteza de rotatie a creditelor -furnizor-aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Sold mediu furnizori/achizitii de bunuri si servicii X 365

282542 / 5928734 X365 = 18 zile

7.Marja bruta din vanzari

Profit brut din vanzari/cifra de afaceriX100

-societatea a realizat pierdere in anul 2012.

Nota 10

Alte informatii

Se prezinta:

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare : forma juridica este cea de societate pe actiuni, cu actiuni cotate pe piata secundara RASDAQ.

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit : nu e cazul

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.

Creantele si datoriile in valuta au fost actualizate la finele anului la cursul de 4,4287 lei/eur.

| | |
|---------------------------------------------------------------|----------|
| d) Informatii referitoare la impozitul pe profit | lei |
| rezultat brut | -234142 |
| cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege | 942 |
| alte cheltuieli nedeductibile | 534 |
| amortizare nefiscala | 3246 |
| profit impozabil | -229420. |

e) Cifra de afaceri este 5928734 lei , realizata din

-vanzari produse finite , cu preponderenta la export 5924280 lei
-vanzari marfuri 4454 lei.

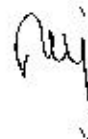
- f) Onorarii negociate cu auditorul-nu e cazul, din anul 2012 societatea are cenzori ;
- g) Angajamente acordate-nu e cazul ;
- h) Angajamente primite -nu e cazul.

ADMINISTRATOR,

SC PROMARKT SRL
prin reprezentant permanent
HOSU VIOREL MARCEL

INTOCMIT,

EC.JURJ ANGELA



RAPORTUL CENZORILOR

Avand in vedere prevederile:

Legii nr.31/1990 a societatiilor comerciale;
Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata;
OMFP nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile
conforme cu directivele europene ,actualizata .
HG nr.1533/2003 privind reevaluarea imobilizarilo
corporale, precum si a legislatiei in domeniu in vigoare;
OG nr.90/2008 privind auditul statutar
OUG 75/1999 privind auditul financiar, republicata si cu modificarile
ulterioare, aprobata de Legea 133/2002 si Legea 12/2003,
In executarea misiunii asumate prezentam raportul privind
auditarea situatiilor financiare ale SC CRISTIRO SA privind
exercitiul incheiat la 31.12.2012.

Am avut in vedere:

Bilantul contabil
Contul de profit si pierdere
Situatia fluxurilor de numerar
Notele explicative

A. BILANTUL CONTABIL LA 31.12.2012

Este intocmit in baza balantei de verificare si cuprinde toate elementele de active,datorii si capitaluri proprii grupate dupa natura,lichiditate si eligibilitate.

Anexa A

Este intocmit in baza balantei de verificare si cuprinde toate elementele de activ, datorii si capitaluri proprii grupate dupa natura, lichiditate si eligibilitate. Bilantul a fost intocmit conform prevederilor IAS 1 , precum si a rationamentelor conducerii unitatii.

BILANT

La 31.12.2012

LEI

| | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| I.ACTIV | | | |
| IMOBILIZARI NECORPORALE | 1018 | 4684 | 2490 |
| IMOBILIZARI CORPORALE | 3705733 | 3394663 | 3120908 |
| IMOBILIZARI FINANCIARE | 14871 | 1377 | 2872 |
| I.ACTIVE IMOBILIZATE | 3721622 | 3402219 | 3126270 |
| STOCURI | 2096013 | 1963727 | 2200248 |
| CREANTE | 918699 | 1097544 | 1102550 |
| CASA ŞI CONTURI LA BANCI | 1024025 | 1137826 | 687558 |
| II.ACTIVE CIRCULANTE | 4038737 | 4199097 | 3990356 |
| III.CONT. DE REGULARIZ. | 97 | 97 | 9630 |
| TOTAL ACTIV | 7760456 | 7601413 | 7126256 |
| PASIV | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 3870016 | 3870016 | 3870016 |
| REZERVE | 1295931 | 1295931 | 1295931 |
| REZULTATUL REPORTAT | -82415 | -71867 | 1390 |
| REZULTATUL EXERCITIULUI | 7652 | 73257 | -234142 |
| REPARTIZAREA PROFITULUI | 0 | 0 | 0 |
| I.CAPITALURI PROPRII | 5091184 | 5167337 | 4933195 |
| II.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ŞI CHELTUIELI | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| I. DATORII | 2669272 | 2434076 | 2193061 |
| IV. CONT. DE REGULARIZ. | 0 | 0 | |
| TOTAL PASIV | 7760456 | 7601413 | 7126256 |

In anul 2012 se remarca o diminuare a activului si pasivului in suma absoluta cu 475157 lei fata de anul 2011, adica cu un procent de 6.25%.

B. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2012

Cuprinde cifra de afaceri neta din vanzarea de produse si servicii cuprinse in obiectul de activitate al firmei, veniturile si cheltuielile grupate dupa natura lor, precum si rezultatul exercitiului.

Sintetic contul de profit si pierdere se prezinta astfel :

ANEXA B

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

La 31.12.2012

Lei

| INDICATORI | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Venituri din exploatare | 5967557 | 7190626 | 6108918 |
| Cheltuieli din exploatare | 5709545 | 6927015 | 6209457 |
| 1. Rezultatul din exploatare | 258012 | 263611 | -100539 |
| Venituri financiare | 239630 | 221723 | 175058 |
| Cheltuieli financiare | 468400 | 397898 | 308661 |
| 2. Rezultatul financiar profit/ pierdere | -228770 | -176175 | -133603 |
| 3. Rezultatul curent(1+2) | 29242 | 87436 | -234142 |
| 4. Rezultatul extraordinar profit/ pierdere | 0 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE | 6207187 | 7412349 | 6283976 |
| CHELTUIELI TOTALE | 6177945 | 7324913 | 6518118 |
| 5. Rezultatul brut al exercitiului (profit) | 29242 | 87436 | -234142 |
| 6. Impozit profit | 21590 | 14179 | 0 |
| 7. Profit net | 7652 | 73257 | -234142 |

Ponderea in totalul veniturilor o reprezinta veniturile din exploatare in procent de 97%, iar cheltuielile din exploatare in total cheltuieli fiind de 95%.

Veniturile din exploatare au adus o pierdere bruta de 100539 lei, efectul fiind accentuat de pierderile financiare de 133603 lei.

C.SITUATI AFLUXURILOR DE TREZORERIE

Fluxul de trezorerie a fost intocmit dupa metoda directa , conform IAS 7.Este structurat pe activitati de exploatare, investitii si finantare.

Sintetic se prezinta astfel :

| | 2011 | 2012 |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Numerar la inceputul perioadei | 1024025 | 1137826 |
| 1.Flux de numerar din exploatare | 105601 | -480268 |
| 2.Flux de numerar din activitatea de investitii si finantare | 8200 | 30000 |
| Total flux de numerar net al perioadei | 113801 | -45028 |
| Numerar la sfarsitul perioadei | 1137826 | 687558 |

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ale societatii CRISTIRO SA INCHEIATE LA 31.12.2012

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

In cursul anului 2012 activele imobilizate au evoluat astfel :

– RON-

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoarea bruta | AjustSri de valoare (amortiuSri, depreciari) |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| | | |

| | Sold la inceputul exer. financiar | Intrari | Iesiri | Sold la sfarsitul exercit. financiar | Sold inceput exer. finan. | Ajustari inreg. in exer. finan. | Reduce ri inreg. in exer. finan. | Sold la sf. exer. finan. |
|-----------------------------|--------------------------------------------|---------|--------|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 3 |
| Alte imobil.necorporale | 29725 | 145 | | 29870 | 25041 | 2339 | | 27380 |
| Constructii | 2431952 | | 12263 | 2419689 | 666867 | 100524 | | 767391 |
| Terenuri | 103438 | | | 103438 | | | | |
| Echip.tehnologice | 3805651 | | 16233 | 3789418 | 2280888 | 144540 | | 2425428 |
| Alte mijloace fixe | 20225 | | | 20225 | 18848 | 195 | | 19043 |
| Imobilizari corp.in curs | 0 | | | | | | | |
| Imobilizari financiare | 2872 | | | 2872 | | | | |
| Total active imobilizate | 6393863 | 145 | 28496 | 6365512 | 2991644 | 247598 | | 3219242 |

Valorile brute ale imobilizarilor la 31.12.2012 sunt date de costul istoric al fiecarui element la intrarea in patrimoniu sau de noua valoare stabilita prin reevaluare.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale in suma de 29870 lei reprezinta programe informatice .Evaluarea in bilant a imobilizarilor necorporale s-a facut la costul de achizitie , iar amortizarea prin metoda liniara , conform prevederilor legale.

Imobilizari corporale

Evaluarea imobilizarile corporale s-a facut la valoarea de intrare, metoda de amortizare utilizata fiind cea liniara, cotele și duratele de amortizare fiind conform prevederilor Legii 15/1994, cu modificarile ulterioare.

Terenul nu este amortizat și se presupune a avea o viata nelimitata.

Intretinerea și reparatiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar imbunatatirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sunt capitalizate.

Castigurile și pierderile generate de cedarea mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Imobilizarile corporale au inregistrat miscari in anul 2010 prin cresterea usoara a categoriilor constructii si echipamente urmate de vanzarea masiva a constructiilor.

Contabilitatea imobilizarilor corporale materializate in mijloace fixe se tine pe categorii de mijloace fixe conform clasificatiei si duratelor normale de functionare aprobate prin HG 2139/2004, iar cea analitica pe fiecare obiect de evidenta in parte, condusa computerizat.

Amortizarea practicata de societate este cea liniara si s-a calculat potrivit normelor legale in vigoare, iar suma inregistrata pe cheltuieli de exploatare este de 247598 lei.

In anul 2012 nu s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe.

Actiunile imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul achizitionarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor.

Imobilizari financiare

Unitatea inregistreaza imobilizari financiare in suma de 2872, reprezentand interese de participare.

NOTA 2.PROVIZIOANE

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care unitatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibila în ceea ce privește valoarea obligatiei.

În cursul exercitiului incheiat unitatea nu a constituit provizioane .

NOTA 3.REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul desfasurarii activitatii in anul 2012 prezinta pierdere in suma absoluta de 234142 lei , pentru a carei acoperire AGA va dispune in consecinta.

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

lei

| Denumirea indicatorului | Exercitiul financiar | |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------|
| | precedent | curent |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 6866670 | 5928734 |
| 2. Costul bunurilor vandute si serviciilor prestate | 6141856 | 6070206 |
| -cheltuielile activitatii de baza | 6141856 | 6070206 |

| | | |
|---------------------------------------------------------|--------|---------|
| -cheltuielile activitatii auxiliare | | |
| - cheltuielile indirecte de productie | | |
| 3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 724814 | -141472 |
| 4. Cheltuieli de desfacere | | |
| 5. Cheltuieli generale de administratie | 471080 | |
| 6. Alte venituri din exploatare | 9877 | 40933 |
| 7. Rezultatul din exploatare (3-4-5+6) | 263611 | -100539 |

La finele anului 2011 rezultatul din exploatare a inregistrat profit in suma absoluta de 263611 lei.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este în suma de 5928734 lei la data de 31.12.2012 și reprezinta în structura:

| Lei | |
|------------------|--------------------|
| Cifra de afaceri | Valoare 31.12.2011 |
| Ct.701 | 5606723 |
| Ct.703 | 29970 |
| Cf 704 | 5400 |
| Ct.706 | 58850 |
| Ct.708 | 223337 |
| Ct 707 | 4454 |
| TOTAL | 5928734 |

Cifra de afaceri, care nu include TVA, reprezinta sumele facturate tertilor.

Cifra de afaceri este realizata în intregime datorită activității continue de comerț cu ridicata al materialului lemnos.

Evolutia cifrei de afaceri se prezintă astfel:

| Lei | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Denumirea indicatorului | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 116286 | 35006 | 4454 |
| Productia vanduta | 5549393 | 6831664 | 5924280 |
| Cifra de afaceri | 5665558 | 6866670 | 5928734 |
| -TOTAL | | | |

Se constata o reducere a cifrei de afaceri cu 14% fata de anul precedent.

NOTA 5.SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabila anticipata. Pentru creantele incerte se face o estimare bazata pe o analiza a tuturor sumelor restante la sfarsitul anului. Creantele irecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

Situatia creantelor la 31.12.2012 se prezintă astfel:

| Creante | Sold 31.12.2012 | Lei | |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|------------|
| | | la Termen de lichiditate Sub 1 an | Peste 1 an |
| Creante comerciale-clienti | 1124647 | 1124647 | |
| Alte creante | 74416 | 74416 | |
| TOTAL | 1199063 | 1199063 | |

Casa și conturi la banci

Situatia altor active circulante (lichiditati în contul de disponibilitati) în suma de lei, se prezintă astfel la 31.12.2012:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| -Conturi în banci | 1324 lei |
| -Conturi în valuta | 684926 lei |
| -Numerar în casa | 939 lei |
| -Numerar în valuta | |
| -Alte lichiditati (avansuri de trezorerie, cekuri de incasat,tichete masa) | 369 lei |

Situatia datoriilor ce trebuie platite anual

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominala.
Situatia datoriilor la 31.12.2012 se prezintă astfel:

| Datorii | Sold 31.12.2012 | Lei | |
|---------------------|--------------------|-----------------------------------------|------------|
| | | la Termen de lichiditate Sub 1 an | Peste 1 an |
| Datorii comerciale | 284985 | 284985 | |
| Datorii în legatura | 52275 | 52275 | |

| | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| cu personalul | | | |
| Datorii in legatura cu bugetul | 90265 | 90265 | |
| Datorii fata de actionari | 0 | | |
| Alte datorii | | | 39200 |
| Alte imprumuturi | | | 439530 |
| Credite bancare pe termen scurt | 1294216 | 1294216 | |
| TOTAL | 2148196 | 1669466 | 478730 |

Societatea in realizarea obiectului sau de activitate a utilizat imprumuturi de la banci si alte entitati.

NOTA 6 : Principii , politici si metode contabile

A.Principii contabile

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31.12.2012 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

- principiul continuitatii activitatii
- principiul permanentei metodelor
- principiul independentei exercitiului
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv
- principiul intangibilitatii exercitiului
- principiul necompensarii
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului
- principiul pragului de semnificatie

B.Politici contabile semnificative

1.Politici contabile

Principalele politici contabile adoptate pentru întocmirea acestor situatii financiare sunt descrise mai jos:

2.Bazele contabilitatii

Situatiile financiare sunt intocmite conform Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP NR.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, actualizate si modificate.

Evidenta sintetica si analitica este organizata cu ajutorul unor programe informatice,procedurile de prelucrare automata a datelor asigurand controlul respectarii reglementarilor legale in vigoare.

3. Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt intocmite în lei (RON).

4. Continuitatea activității

Natura activității unitatii și incertitudinea existenta în Romania referitoare la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operationale, fac posibila apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred ca unitatea va putea sa-și continue activitatea pe baza principiului continuitatii activității în viitorul anticipat și prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

5. Conversia tranzactiilor în moneda straina

Tranzactiile societății în moneda straina sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor: castigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în moneda straina, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

6. Stocurile

metoda de evaluare pentru stocurile înregistrate este cea a costurilor de aprovizionare, înregistrarea consumurilor facandu-se prin utilizarea metodei FIFO.

Amortizarea obiectelor de inventar, date în folosinta, se calculeaza după metoda includerii integrale a valorii acestora pe cheltuieli de exploatare la data achizitionarii acestora.

7. Numerar și echivalente de numerar

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi în banci, investitii mijloace fixe și imprumuturi nete în cont, platile în numerar către actionarii societății (dividende).

8. Audit intern

Am efectuat limitat procedurile de verificare a auditului intern aderent sistemului contabil al unitatii, fiind în imposibilitatea exprimarii unei opinii asupra acestuia.

Societatea nu are organizat Control Financiar Preventiv și nici Control Financiar Intern în conformitate cu regelemntarile uzuale în vigoare.

9. Venituri și cheltuieli

Potrivit Cadrului general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare, veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de intrări sau creșteri ale activelor sau descreșteri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalului propriu, altele decât cele rezultate din contribuții ale asociaților.

Contabilitatea veniturilor se ține pe categorii de venituri, după natura lor economică: exploatare, financiară, extraordinară.

În baza contabilității de angajamente, tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când au loc, nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul de numerar sunt încasate sau plătite.

Cheltuielile societății reprezintă valori plătite sau de plătit pentru: stocuri, lucrări executate, personal, etc. Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza corelării directe cu costurile suportate pentru obținerea veniturilor. Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe baza unei asocieri directe cu veniturile.

10. Impozitare

Unitatea înregistrează profit conform legislației românești referitoare la activitatea desfășurată și evidențiat corect la 31.12.2012, astfel:

| | |
|---------------------------|-------------|
| -pierdere din exploatare | -100539 lei |
| -pierdere financiară | -133603 lei |
| -pierdere brută | -234142 lei |
| -cheltuieli nedeductibile | 4722 lei |
| -pierdere fiscală | -229420 lei |

Pierdere netă se va acoperi în conformitate cu dispozițiile AGA.

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris al firmei este de 3870016 lei.

În anul 2012, nu s-au produs modificări în structura acționariatului, conform informațiilor primite de la Depozitarul Central.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea în realizarea obiectului său de activitate, în cursul anului 2012 a avut un număr mediu de 121 salariați.

Cheltuielile cu personalul:

| | |
|---------------------------------------------------|-------------|
| -salarii și tichete de masă aferente exercitiului | 1985736 lei |
| -cheltuieli cu asigurările și protecția socială | 603949 lei. |

Conducerea societății

Unitatea este condusă de un administrator-SC PROMARKT SRL, prin reprezentant permanent Hosu Viorel Marcel. Conducerea executivă este

asigurata de directorul general, directorul comercial ,directorul tehnic si directorul economic, salariați in regie.In anul 2012 nu s-au acordat diferente salariale in functie de indicatori de performanta.

Administratorul și directorii nu au contractate credite sau împrumuturi de la entitate.

NOTA 9.Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

- Indicatorul lichidității curente

$$\text{(Indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \quad \text{valoarea recomandată}$$

acceptabilă – în jurul valorii de 2;

- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$3999986 \text{ lei} / 1753531 \text{ lei} = 2,28$$

- Indicatorul lichidității imediate

$$\text{(Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$$

$$(3999986 \text{ lei} - 2200248 \text{ lei}) / 1753531 \text{ lei} = 1,03$$

. Indicatori de risc

- Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

$$1733746 \text{ lei} / 6666941 \text{ lei} \times 100 = 26\%$$

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii;
- capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază al întreprinderii.

- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$$

$$5928734 \text{ lei} / 2200248 \text{ lei} = 2,7 \text{ ori}$$

sau

- Număr de zile de stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365$$

$$2200248 \text{ lei} / 5928734 \text{ lei} \times 365 = 135 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitelor-clienți

- calculează eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere,

sold mediu clienti

* 365

Cifra de afaceri

$$917681 \text{ lei} / 5928734 \text{ lei} \times 365 = 56 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \times 365$$

$$5928734 \text{ lei} / 3126270 \text{ lei} = 1,9 \text{ ori}$$

- Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$$

5928734 lei / 7126256 lei = 0,83 ori

4. Indicatori de profitabilitate – exprimă eficiența întreprinderii în realizarea de profit din resursele disponibile:

- Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$$

-nu e cazul, unitatea a obținut pierdere

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că societatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

NOTA 10.ALTE INFORMATII

SC CRISTIRO SA este societate pe actiuni ,are sediul in loc.Bistrita str.Industriei nr.5 jud.Bistrita-Nasaud.

Societatea nu are filiale isi desfasoara activitatea la sediul social.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza deciziei directorului general al societatii nr.2570/17.12.2012, valorificarea rezultatelor acestela fiind cuprinse in bilanțul contabil conform ordinului 2861/2009.

Evidenta sintetica si analitica este organizata cu ajutorul unor programe informatice, procedurile de prelucrare automata a datelor asigurand controlul respectarii reglementarilor legale in vigoare;

Evidenta contabila este tinuta corect și la zi conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP 3055/2009, modificat.

Balanta de verificare la 31.12.2012 a fost corect intocmita, fiind preluate datele din conturile sintetice și exista concordanta între evidenta sintetică și analitica;

Situatiile financiare sunt intocmite conform Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, precum și a OMFP 3055/2009,respectiv OMFP 40/2013.

La terminarea actiunii au fost restituite toate actele si documentele puse la dispozitia noastra.

cenzori

Raboca Beatrice Larisa
Buliga Mihai
Muresan Maria Marcela

01.04.2013